

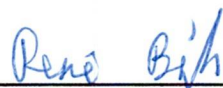
## Vand-Værket ApS

CVR.nr. 41 82 98 50

### Årsrapport

**2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling  
Den 20. marts 2024



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>2</b>
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Påtegninger</b>	<b>4</b>
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>7</b>
Ledelsesberetning	7
Hovedtal	7
<b>Årsregnskab 1.1.2023 – 31.12.2023</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden:	Vand-Værket ApS Rustrupvej 30, Rustrup 8600 Silkeborg  Telefon: 88 44 98 40 Hjemmeside: <a href="http://www.vand-vaerket.dk">www.vand-vaerket.dk</a> E-mail: <a href="mailto:post@vand-vaerket.dk">post@vand-vaerket.dk</a>  CVR.nr.: 41 82 98 50 Hjemsted: Silkeborg Kommune Regnskabsår: 1.1. - 31.12.
Bestyrelse:	Bent Hollegaard (formand) Steen Vodder Dick Dyreby Torben Christensen Leif Krog Jensen Hans Skovgaard Pedersen
Direktion:	Renè Birk
Revision:	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 DK-8000 Aarhus C
Bankforbindelse:	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vand-Værket ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2024 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Udarbejdelse af regnskaberne vil være med assistance fra statsautoriseret revisionsfirma.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rustrup, den 20. marts 2024

Direktion:



René Birk

Bestyrelse:

  
Bent Hollegaard (formand)

  
Steen Vodder

  
Dick Dyreby

  
Torben Christensen

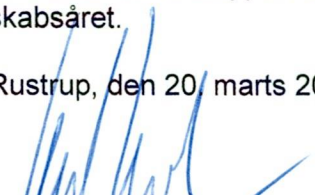
  
Leif Krog Jensen

  
Hans Skovgaard Pedersen

### Regnskabsførers underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet af undertegnede på baggrund af vores bogføring for regnskabsåret.

Rustrup, den 20. marts 2024

  
Svend Svendsen (regnskabsfører)

  
Gunner Bruun (regnskabsfører)

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til anpartshavere i Vand-Værket ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vand-Værket ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 20. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40021

## Ledelsesberetning

### Vand-Værkets væsentlige aktivitet

Vand-Værket ApS's aktivitet er levering af drifts- og administrationsydelser til forsyningsselskaber samt virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

### Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

I 2023 har der været følgende investeringer:

- Geoteam, TSC7 controller 37 tkr.
- Stabler til værksted 6 tkr.

### Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et overskud på 88 tkr., før skat, mod budgetteret resultat 20 tkr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hovedregnskabstal i t.kr.	2023	2022	01.11.2020- 31.12.2021
Omsætning	<b>3.484</b>	4.879	3.129
Produktionsomkostninger	<b>1.330</b>	2.870	1.292
Personaleomkostninger	<b>1.941</b>	1.927	1.756
Administrationsomkostninger	<b>107</b>	112	67
<b>Årets resultat</b>	<b>88</b>	-32	13

### Forventninger til det kommende år

Driften forventes i 2024 at resultere i et overskud på 46 tkr.



# Årsregnskab 1.1.2023 - 31.12.2023

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vand-Værket ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende virksomhedens drift og vedligehold af anlæg, driftsmateriel, personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, forsikring og udvikling m.v.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.



## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider udgøres af indestående i banken.

### Egenkapital

Egenkapitalen udgør akkumuleret overført resultat.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2023

## Resultatopgørelse

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
1 <b>Nettoomsætning</b>	3.483.787	4.879
2 Produktionsomkostninger	-1.330.063	-2.870
3 Personaleomkostninger	-1.941.270	-1.927
<b>Bruttoresultat</b>	<b>212.455</b>	<b>81</b>
4 Administrationsomkostninger	-106.984	-112
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>105.470</b>	<b>-31</b>
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>105.470</b>	<b>-31</b>
6 Finansielle poster	-17.043	-1
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>88.427</b>	<b>-32</b>
7 Skat af årets resultat	-15.251	3
<b>Årets resultat</b>	<b>73.176</b>	<b>-29</b>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2023

## Balance

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
8 Driftsmateriel	819.951	955
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>819.951</u>	<u>955</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>819.951</b>	<b>955</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
9 Varelager	209.709	186
<b>Varebeholdninger</b>	<u>209.709</u>	<u>186</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
10 Tilgodehavender fra salg	272.228	81
Periodeafgrænsningsposter	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>272.228</u>	<u>81</u>
11 <b>Likvide beholdninger</b>	<u>8.882</u>	<u>108</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>490.819</u>	<u>376</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.310.770</u>	<u>1.331</u>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2023

## Balance

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>12 Egenkapital</b>		
Anpartskapital	40.000	40
Overført resultat	54.125	-19
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>94.125</b></u>	<u><b>21</b></u>
<b>Hensættelser</b>		
<b>13 Udskudt skat</b>	<u>12.457</u>	<u>0</u>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>12.457</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>	55.594	22
<b>15 Mellemregning med anpartshavere</b>	745.477	1.118
<b>16 Skyldig moms</b>	282.777	105
<b>17 Anden gæld</b>	117.546	66
<b>18 Selskabsskat</b>	<u>2.794</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.204.188</b></u>	<u><b>1.310</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.216.645</b></u>	<u><b>1.313</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>1.310.770</b></u>	<u><b>1.331</b></u>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2023

## Noter til

Linje	2023 kr.	2022 tkr.
<b>7 Skat af årets resultat</b>		
Betalt skat i året	0	0
Regulering af udskudt skat	12.457	-3
Selskabsskat til betaling	2.794	0
<b>Skat i alt</b>	<b>15.251</b>	<b>-3</b>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Drifts- materiel	Drifts- materiel
Kostpris 1.1.2023	1.281.947	1.224
Tilgang 2023	43.562	58
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris 31.12.2023	1.325.509	1.282
Afskrivninger 1.1.2023	326.787	160
Afskrivninger i 2023	178.771	166
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Afskrivninger 31.12.2023	505.558	327
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023</b>	<b>819.951</b>	<b>955</b>
<b>12 Egenkapital</b>		
Indskudskapital	40.000	40
Akkumuleret resultat 1.1.2023	-19.051	10
Årets resultat	73.176	-29
<b>Egenkapital</b>	<b>94.125</b>	<b>21</b>
<b>17 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	117.546	66
Anden	0	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>117.546</b>	<b>66</b>